



**Ajuntament de Montcada i Reixac**

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE  
L'INSTITUT MUNICIPAL D'ESPORTS I LLEURE  
DE MONTCADA I REIXAC**

**EXERCICI 2018**



**Ajuntament de Montcada i Reixac**



## Ajuntament de Montcada i Reixac

<b>1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT</b>	4
1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic	4
1.2 Norma de creació de l'entitat	4
1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic- financer i de contractació	4
1.4 Descripció de les principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts	6
1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorata	7
1.6 Estructura organitzativa bàsica, nivell polític i administratiu	7
1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre	7
1.8 Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable	7
1.9 Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals formi part l'entitat comptable	7
<b>2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ</b>	8
2.1 En la gestió indirecta	8
2.2 En els convenis	8
2.3 En les activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat	8
2.4 En altres formes de col·laboració públic- privada	8
<b>3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES</b>	8
3.1 Imatge fidel	8
3.2 Comparació de la informació	9
3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors	9
3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius	9
<b>4. NORMES DE VALORACIÓ</b>	9
4.1 Immobilitzat material	9
4.2 Patrimoni Públic del sòl	10
4.3 Inversions immobiliàries	10
4.4 Immobilitzat intangible	10
4.5 Arrendaments	11
4.6 Permutes	11
4.7 Actius i passius financers	11
4.8 Cobertures comptables	11
4.9 Existències	11
4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats	11
4.11 Transaccions en moneda estrangera	12
4.12 Ingressos i despeses	12
4.13 Provisions i contingències	12
4.14 Transferències i subvencions	13
4.15 Activitats conjuntes	13
4.16 Actius en estat de venda	13
<b>5. IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	14
5.1 Moviment de l'exercici	14
5.2 Descripció de l'immobilitzat material	14
5.3 Informació de l'exercici	14



**Ajuntament de Montcada i Reixac**

5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material	15
<b>6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL</b>	15
<b>7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES</b>	15
<b>8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	15
<b>9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR</b>	15
<b>10. ACTIUS FINANCERS</b>	15
10.1 Informació relacionada amb el balanç	15
10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	15
10.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	15
10.4 Altra informació	16
<b>11. PASSIUS FINANCERS</b>	16
11.1 Informació relacionada amb el balanç	16
11.2 Línies de crèdit contractades a 31 de desembre	16
11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	16
11.4 Avals i altres garanties concedides	17
11.5 Altra informació	17
<b>12. COBERTURES COMPTABLES</b>	17
<b>13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES</b>	17
<b>14. MONEDA ESTRANGERA</b>	17
<b>15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES</b>	17
15.1 Ingressos	17
15.1.1 Transferències i subvencions rebudes	18
15.1.2 Ingressos tributaris i urbanístics	18
15.1.3 Vendes i prestacions de serveis	18
15.1.4 Altres ingressos	18
15.2 Despeses	18
15.2.1 Transferències i subvencions concedides	18
15.2.2 Despeses de personal	19
15.2.3 Altres despeses de gestió ordinària	19
<b>16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES</b>	19
16.1 Moviment provisions reconegudes	19
16.2 Passius amb consideració de contingents	19
16.3 Actius amb consideració de contingents	19
<b>17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT</b>	20
17.1 Obligacions reconegudes política de despesa 17 de medi ambient	19
17.2 Import beneficis fiscals per raons mediambientals	20
<b>18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA</b>	20
<b>19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL</b>	20
<b>20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS</b>	20
<b>21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA</b>	20
21.1 Estat de deutors no pressupostaris	21
21.2 Estat de creditors no pressupostaris	21
21.3 Estat de partides pendents d'aplicació	21
<b>22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ</b>	21
<b>23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT</b>	21
<b>24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	21



**Ajuntament de Montcada i Reixac**

24.1 Exercici corrent	22
24.2 Exercicis tancats	24
24.3 Exercicis posteriors	24
24.4 Execució de projectes de despesa	25
24.5 Despeses amb finançament afectat	25
24.6 Romanent de tresoreria	25
<b>25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS</b>	25
<b>26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS</b>	26
<b>27. INDICADORS DE GESTIÓ</b>	26
<b>28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT</b>	26
<b>29. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA</b>	26
<b>30. BALANÇ DE COMPROVACIÓ</b>	26
ANNEX: LLISTATS D'INFORMACIÓ SUBMINISTRATS PEL PROGRAMA INFORMÀTIC DE COMPTABILITAT SICAP	27



**Ajuntament de Montcada i Reixac**

## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

---

### **1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic**

L'Institut Municipal d'Esports i Lleure (en endavant IME) és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Montcada i Reixac dotat de personalitat jurídica pròpia, tresoreria i patrimoni propis i autonomia en la seva gestió creat amb la finalitat de prestar serveis de gestió de serveis públics.

La població que es beneficia de l'esmentat servei és la que resideix en el municipi de Montcada i Reixac. La població oficial a 31 de desembre de 2018 és de 35.599 habitants.

### **1.2. Norma de creació de l'entitat**

L'IME fou constituït per acord del Consell General en la sessió constitutiva del dia 11 de febrer de 2002 i els seus estatuts van ser publicats en el BOP de Barcelona de 5 de gener de 2002.

### **1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic- financer i de contractació**

L'activitat de l'IME es dirigeix al desenvolupament adequat de les funcions que, en matèria esportiva i de lleure, corresponen a l'Ajuntament de Montcada i Reixac, d'acord amb les competències que l'atorguen l'article 25.2 m) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril; l'article 63.2, n), de la Llei 8/1987, la Llei estatal 10/1990, de 15 d'octubre, de l'esport; i la Llei del Parlament de Catalunya 8/1988, de 7 d'abril, de l'esport, i demés competències concurrents en la matèria.

Concretament, l'organisme autònom local, en el marc de la normativa anterior, té les responsabilitats relatives a l'organització de l'esport al municipi, la utilització de les instal·lacions esportives, i el desenvolupament de les activitats municipals en la matèria.

Correspon a l'IME:

- a) Programar i gestionar els serveis municipals en matèria d'esports i coordinar-se amb les altres administracions públiques o entitats privades degudament acreditades.
- b) Programar i gestionar la utilització de les instal·lacions esportives del municipi de manera eficient i equitativa.
- c) Promoure tota mena d'activitat de caràcter esportiu i lúdic al municipi.
- d) Coordinar dins el municipi els serveis municipals amb els de la iniciativa privada del mateix àmbit.



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

Les finalitats de l'Institut municipal d'Esports són:

- a) Proporcionar una formació esportiva de qualitat, encaminada a l'expansió de la cultura de l'esport.
- b) Procurar a totes les persones que hi puguin tenir interès, la possibilitat de practicar esports, i fer-ho en les millors condicions de qualitat, facilitant-ne l'accés.
- c) Dirigir, planificar i realitzar totes les activitats de difusió i promoció esportiva i de lleure que es duguin a terme en el municipi.
- d) La promoció i l'organització de cursos, congressos, conferències, cicles, i qualsevol altra activitat de formació i promoció en les diverses especialitats esportives.
- e) Activitats de recerca i d'investigació, en l'àmbit que li és propi.
- f) L'edició, directa o en col·laboració, de llibres, revistes, cartells i qualsevol altre material imprès, fonogràfic, fotogràfic, cinematogràfic, de vídeo o damunt qualsevol altre suport, relatiu a l'esport en el municipi.
- g) Exercir les competències que la legislació vigent atribueix a l'Ajuntament en matèria esportiva-social i de lleure.
- h) La planificació, construcció, gestió i administració de tota mena d'instal·lacions soci esportives, així com la conservació, reparació i administració de les de propietat municipal, conforme al seu pressupost aprovat pel ple de l'Ajuntament.
- i) El foment, desenvolupament i organització de tota mena d'activitats esportiu socials, formatives i de lleure.
- j) Les relacions amb les institucions i organismes de caire supra municipal en vista a la promoció, pràctica i foment de l'activitat física, social, el lleure, de l'esport i els seus equipaments i dotacions.
- k) La coordinació de l'esport local i el lleure i les seves entitats, per al millor desenvolupament de l'esport i les activitats de lleure al municipi.
- l) L'explotació o administració dels serveis esportiu-socials i complementaris que s'ubiquin a les instal·lacions gestionades per l'organisme autònom denominat Institut municipal d'Esports i Lleure de Montcada i Reixac.
- m) Facilitar a tothom, però principalment a la població de Montcada i Reixac, la utilització preferent de les instal·lacions municipals amb finalitat esportiu social, formativa i d'esbarjo.

L'entitat realitza aquestes activitats com a organisme autònom dependent de l'Ajuntament de Montcada i Reixac.



## Ajuntament de Montcada i Reixac

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

El règim de contractació s'adequa a l'establert en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23 / UE i 2014/24 / UE, de 26 de febrer de 2014.

### 1.4 Principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts

La principal font d'ingressos de l'IME és l'aportació anual de l'Ajuntament de Montcada i Reixac, tot i que, de forma residual, també obté ingressos tributaris i no tributaris corresponents a ingressos patrimonials.

El següent quadre indica els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total de drets reconeguts nets (1.182.034,69 Euros).

Partida	Concepte	Drets Reconeguts	Importància relativa (%)
34301	Activitats Esportives	106.738,39	9,03
34302	Lloguer instal·lacions esportives/cessió	124.417,50	10,53
34303	Casals i campus esportius	65.488,93	5,54
34304	Jocs escolars	9.714,00	0,82
38900	Reinteguments subvencions	301,81	0,03
39901	Lloguer infraestructures/entitats	6.889,65	0,58
40000	Aportació Ajuntament	735.106,66	62,19
46100	Subvencions	4.805,35	0,41
54100	Lloguer Instal·lacions	22.596,53	1,91
55000	Cànon instal·lacions	105.975,87	8,97
<b>TOTAL</b>		<b>1.182.034,69</b>	<b>100,00</b>

Constitueixen el patrimoni de l'IME:

- Els béns que li siguin adscrits o cedits en ús.
- Els béns, drets i accions que adquireixi per qualsevol títol legítim, tot incloent les propietats incorporals morals i d'explotació d'autoria derivades de les seves creacions pròpies, així com els drets de propietat industrial sobre els seus signes i denominacions distintius.

Els béns, drets i accions adquirits per l'IME es regiran per les normes reguladores del patrimoni dels ens locals catalans i per la legislació específica de patrimoni històric, artístic i cultural.





## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

### **1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata**

Pel que fa a consideracions fiscals a tenir en compte que afecten a la gestió de l'entitat:

- en aplicació del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, l'organisme es troba exempt de l'Impost de Societats i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.
- respecte l'Impost sobre el Valor Afegit, aquest es considera no deduïble.

### **1.6 Estructura organitzativa bàsica, nivell polític i administratiu**

La direcció i l'administració de l'IME està formada pels òrgans següents:

- A. El/la president/a
- B. La Comissió Executiva
- C. El Consell General
- D. El/la directora/a gerent

### **1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre**

Durant l'exercici 2018 el nombre de personal és el que es detalla en el quadre següent:

	Número mitjà	A 31/12/2018
Laboral temporal	1	1
Laboral fixe	1	1

### **1.8 Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable**

L'IME és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Montcada i Reixac.

### **1.9 Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals formi part l'entitat comptable**

L'IME com a organisme autònom local de l'Ajuntament de Montcada i Reixac forma part del seu sector públic juntament amb l'Organisme Autònom d'Informació Local (OAIL).



**Ajuntament de Montcada i Reixac**

## **2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ**

---

### **2.1 En la gestió indirecta**

L'IME no presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

### **2.2 En els convenis**

L'IME no ha signat cap conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici.

### **2.3 En les activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat**

L'IME no participa en cap activitat, la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

### **2.4 En altres formes de col·laboració públic-privada**

L'IME no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.

## **3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES**

---

### **3.1 Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2018, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic- patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de l'execució del pressupost de l'ens corresponent a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei Reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat elaborats d'acord amb la Ordre HAP /1791/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (en endavant IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

### **3.2 Comparació de la informació**

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2018 i el 31 de desembre de 2018, i l'1 de gener de 2017 i el 31 de desembre de 2017.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

### **3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors**

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, s'han detectant els errors de rellevància a corregir en aquests, que afecten principalment a comptes de passiu financer, que es detallen següidament:

3.3.1.- Regularització del compte 100-Patrimoni. Aquest saldo presenta a 01/01/2018 un saldo deutor de 115.435,01 Euros, contrari a la seva naturalesa. Durant l'exercici 2018 no ha presentat cap moviment, i per tant, es procedeix a regularitzar l'import del saldo Aquell import ha estat regularitzat a 31/12/2018, abonant aquella quantitat a Patrimoni (compte 100) i carregant a resultats d'exercicis anteriors (compte 120).

### **3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius**

No s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

## **4. NORMES DE VALORACIÓ**

---

### **4.1 Immobilitzat material**



## Ajuntament de Montcada i Reixac

Són actius tangibles mobles els que l'entitat posseeix per al seu ús en la producció o subministrament de serveis o per als seus propis propòsits administratius; i s'espera que tinguin una vida útil major a un any.

No s'incorporen despeses financeres.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

Els criteris de valoració de l'immobilitzat són bàsicament el preu d'adquisició per tots el béns mobles.

Els criteris emprats són:

- Maquinaria, instal·lacions, mobiliari, equips informàtics i vehicles. Es troben valorats al preu d'adquisició o cost de construcció.
- Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un increment de la durada del bé són capitalitzats com a major valor del bé.
- La dotació anual a l'amortització es calcula mitjançant el mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents béns i d'acord amb els percentatges obtinguts de les taules que s'incorporen com annex al Reial Decret 1777/2004, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del Impost de Societats. A partir del mes següent de la seva alta a l'inventari municipal.

L'amortització es practica de forma lineal amb el criteris següents:

	%	Vida útil
Equips informàtics	25	4
Mobiliari	10	10
Instal·lacions, eines, Maquinaria	10	10

### Immobilitzat material adscrits i cedits

L'IME no compta amb cap bé en aquests comptes.



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

### **4.2 Patrimoni Públic del sòl**

Sense contingut

### **4.3 Inversions immobiliàries**

Sense contingut

### **4.4 Immobilitzat intangible**

Sense contingut

### **4.5 Arrendaments**

Sense contingut

### **4.6 Permutes**

Sense contingut

### **4.7 Actius i passius financers**

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net de l'entitat, els drets a rebre efectiu.

Els actius financers es classificaran en diferents categories:

- a) Crèdits i partides a cobrar. Inversions mantingudes fins el seu venciment
- b) Actius financers a valor raonable amb canvis de resultats
- c) Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades
- d) Actius financers disponibles per a la venda

Aquests crèdits es valoraran inicialment pel seu valor raonable.

Els passius financers són una obligació exigible i els classifiquem en diverses categories:

- a) Passius financers a cost amortitzat, que inclou tots els passius financers que podria tenir l'IME (deutes amb entitats de crèdit): són passius que l'IME no en té.
- b) Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats, que inclou els derivats i deutes representats en valors negociables, que són passius que l'IME no en té.

Els passius financers a cost amortitzat, amb caràcter general, es valoraran inicialment pel seu valor raonable que serà el preu de la transacció.

### **4.8 Cobertures comptables**



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

L'IME no contracta aquest tipus d'instruments financers en el curs normal de la seva activitat.

### **4.9 Existències**

L'IME no presta serveis que puguin ser inventariables o susceptibles de registrar com a existències.

### **4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats**

L'IME no té actius construïts o adquirits amb l'objectiu de transferir-los a una altra entitat una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció.

### **4.11 Transaccions en moneda estrangera**

L'IME no realitza operacions en moneda estrangera.

### **4.12 Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

#### **• Ingressos**

Transferències i subvencions rebudes (nota 4.14)

L'IME compta amb ingressos de naturalesa tributària com són les taxes per l'ús de les seves instal·lacions esportives que gestiona per particulars i/o entitats. Es reconeixen quan té lloc el fet imposable i es satisfan segons els criteris de reconeixement del dret de cobrament que originen (drets reconeguts nets). Es paguen segons els casos, beneficis o ajudes als contribuents a través de la compensació total o parcial de la quota o la taxa, que en altres circumstàncies, se satisfarien per un altre mitjà de pagament; l'ingrés tributari es determina pel seu import brut, i aquests constitueixen una despesa que es reconeix de forma independent sota el concepte de subvencions, sense perjudici de la seva imputació pressupostària.

Ingressos de dret privat: Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'ens, deduïdes les devolucions, les rebaxes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si s'escau. L'IME té ingressos per cànon i lloguers d'instal·lacions esportives municipals.

#### **• Despeses**

Transferències i subvencions atorgades (nota 4.14).





## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

Despeses de personal: es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

D'acord amb el previst en l'RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de competitivitat, durant l'exercici 2018, l'IME no ha satisfet cap pagament en concepte de compromisos de pensions.

### **4.13 Provisions i contingències**

Els deutors per drets reconeguts es registren pel seu valor nominal.

No s'ha constituït una provisió compensatòria per la quantitat estimada dels saldos per cobrar perquè no n'hi ha que es considerin de difícil cobrament.

### **4.14 Transferències i subvencions**

#### Valoració

Les transferències i subvencions de caràcter monetari es valoren sempre per l'import concedit.

Les transferències i subvencions de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats, en cas d'atorgament, i pel seu valor raonable en el moment del reconeixement, en cas de rebre-les.

Les subvencions rebudes per assumptió de deutes es valoren pel valor comptable del deute, i les concedides per assumptió de deutes pel valor raonable d'aquestes en el moment de l'assumpció.

#### Registre comptable

##### **- Transferències i subvencions rebudes**

L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària.

Quant al seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.



## Ajuntament de Montcada i Reixac

- Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció.

### 4.15. Activitats conjuntes

L'IME no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

### 4.16 Actius en estat de venda

L'IME no ha realitzat no té cap actiu en estat de venda.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1 Moviment de l'exercici

Els moviments comptables es recullen en el balanç referit a l'exercici 2018.

Si fem un anàlisi detallat per comptes obtenim el següent resultat (annex 1).

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DATA CIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIONS DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
211	Terrenys i béns naturals	1.560.608,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.045,53	1.521.562,86
215	Aplicacions informàtiques	2.227,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.227,13	0,00
216	Mobiliari	53.042,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.626,20	41.416,75
218	Elements de transport	3.380,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744,20	2.636,31
TOTAL GENERAL		1.619.258,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.642,96	1.565.615,92

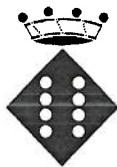
### 5.2 Descripció de l'immobilitzat material

L'immobilitzat material de la l'IME està format per:

Béns mobles de la seu a l'edifici del carrer Tarragona núm. 32 (Complex esportiu Montcada Aqua):

- Instal·lacions tècniques
- Maquinària
- Mobiliari
- Equips informàtics (Administració General)





## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

### **5.3 Informació de l'exercici**

El mètode de valoració de l'immobilitzat material és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si escau, i ajustat per l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertoguï.

El saldo total de l'amortització acumulada al 31 de desembre de 2018 és de 778.302,68€.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

Durant l'exercici 2018 no s'han rebut béns en adscripció.

### **5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material**

Sense contingut.

## **6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL**

---

L'IME no té inversions d'aquesta naturalesa (annex 2).

## **7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

---

L'IME no té inversions d'aquesta naturalesa (annex 3).

## **8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

---

L'IME no compta amb béns d'aquesta naturalesa (annex 4).

## **9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR**

---

L'IME no té contractat cap arrendament financer ni cap altra operació de naturalesa similar (annex 5).

## **10. ACTIUS FINANCERS**

---

### **10.1 Informació relacionada amb el balanç**

- a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers: sense contingut (annex 6)



## Ajuntament de Montcada i Reixac

- b) Detall de les reclassificacions produïdes en el decurs de l'exercici, d'acord amb l'apartat 9 de la norma descrita, que han suposat passar a valorar actius a cost o a cost amortitzat en comptes de valor raonable, o a la inversa: sense contingut
- c) Valor comptable dels actius lliurats en garantia per categories: sense contingut
- d) Moviment en l'exercici de les correccions de valor per deteriorament de les diferents classes d'actius financers: sense contingut (annex 7)

### 10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Sense contingut.

### 10.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

- a) Riscos del tipus de canvi

L'IME no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

- b) Riscos del tipus d'interès

L'IME no té inversions que puguin suposar un risc d'aquest tipus (annex 8).

### 10.4 Altra informació

- El saldo en les caixes i comptes bancaris contractats per l'entitat junt amb el seu saldo al tancament de l'exercici ascendeix a **140.670,75** Euros, segons el detall següent:

Ordinal bancari	Entitat financera	Saldo a 31/12/2018
57100	BBVA 0201557864	104.706,44
57101	BBVA 0201557840	4.581,10
57105	BANKIA	31.383,21

- El saldo de dubtós cobrament, a efectes d'aplicació de l'art.2 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL), que modifica i inclou un nou article, el 193 bis, en el TRLRHL 2/2004, de 5 de març, no té import ja que a data de tancament de l'exercici pressupostari, no hi ha cap dret pendent de cobrament d'exercicis tancats, establint, respecte als drets de dubtós cobrament, que no haurien d'incloure's entre els drets de difícil o impossible recaptació aquells que corresponen a obligacions reconegudes per altres Administracions Públiques a favor de les entitats locals, ni tampoc aquells altres sobre els quals existeix alguna garantia que es pot executar en el cas d'incompliment pel deutor de l'entitat local de les obligacions que hagi contret enfront d'ella.

## 11. PASSIUS FINANCERS



## Ajuntament de Montcada i Reixac

### 11.1 Informació relacionada amb el balanç

- a) El detall dels deutes mantinguts per l'entitat al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat són els que figuren a l'annex 9.
- b) El detall dels deutes mantinguts per l'entitat al tancament de l'exercici valorats a valor raonable són els que figuren a l'annex 10.
- c) De les dades descrites anteriorment, en resulta el resum per categories (annex 11).

### 11.2 Les línies de crèdit que l'Entitat té contractades a 31 de desembre

En data 31 de desembre de 2018, l'IME no té contractada cap línia de crèdit (annex 12).

### 11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

#### a) Riscos del tipus de canvi

L'IME no té deutes en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus (annex 13).

#### b) Riscos del tipus d'interès

L'IME no té deutes que puguin suposar un risc d'aquest tipus (annex 14).

### 11.4 Avals i altres garanties concedides

#### a) Avals concedits

L'IME no té avals concedits entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2018 (annex 15).

#### b) Avals executats

L'IME no té avals executats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2018 (annex 16).

#### c) Avals reintegrats

L'IME no té avals reintegrats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2018 (annex 17).

### 11.5 Altra informació

L'IME ha acomplert l'objectiu d'estabilitat pressupostària durant l'exercici 2018.

La informació sobre el Període Mitjà de Pagament és la següent:

TRIMESTRE	Ràtio Oper. Pagades	Ràtio Oper. Pend. Pag.	PMP del trimestre
1T	-5,74	0,00	-5,74
2T	13,21	39,67	13,37
3T	7,72	76,51	9,42
4T	12,86	20,81	16,18



## Ajuntament de Montcada i Reixac

### 12. COBERTURES COMPTABLES

L'IME no té cap operació de cobertura vigent.

### 13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

L'IME no té cap actiu construït o adquirit per a altres entitats i altres existències (annex 18).

### 14. MONEDA ESTRANGERA

L'IME no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

### 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

#### 15.1. Ingressos

##### 15.1.1 Transferències i subvencions rebudes

La transferència rebuda per l'IME durant l'exercici 2018 consisteix en l'aportació que fa l'Ajuntament de Montcada i Reixac per import de 735.106,66 Euros.

En el present exercici s'han rebut 4.805,35 Euros subvencions. En el 2017, no es van rebre subvencions.

##### 15.1.2 Ingressos tributaris i urbanístics

L'IME compta amb ingressos de naturalesa tributària, segons el detall següent:

Concepte	Descripció	DR net
34301	Activitats Esportives	106.738,39
34302	Lloguer instal·lacions esportives/cessió	124.417,50
34303	Casals i campus esportius	65.488,93
34304	Jocs escolars	9.714,00

##### 15.1.3 Vendes i prestacions de serveis

L'IME no ha realitzat vendes ni ha rebut ingressos per prestació de serveis.

##### 15.1.4 Altres ingressos

L'IME ha comptat amb ingressos catalogats com a altres ingressos.

Concepte	Descripció	DR net
38900	Reinteguments subvencions	301,81

#### 15.2. Despeses

##### 15.2.1 Transferències i subvencions concedides

Durant l'exercici 2018, l'IME ha concedit les subvencions següents:



### Ajuntament de Montcada i Reixac

CLUB ESCOLA DE FUTBOL MONTCADA	26.475,00
CLUB DEPORTIVO MONTCADA	10.906,84
CLUB HANDBOL LA SALLE MONTCADA	20.970,00
CLUB FUTBOL SALA MONTCADA	17.070,00
CLUB BASQUET MIR	21.425,00
UNIO ESPORTIVA SANT JOAN AT.MONTCADA	11.981,24
UNION DEPORTIVA SANTA MARIA DE MONTCADA	7.300,00
CLUB KORFBAL MONTCADA	1.400,00
CLUB PETANCA MONTCADA	1.650,00
CLUB PETANCA CAN SANT JOAN	600,00
SOCIETAT CULTURAL I RECREATIVA LA UNIO DE MASRAMPINYO	1.200,00
ASSOCIACIO ESPORTIVA CAN CUYAS	2.760,00
ASSOCIACIÓ ESPORTIVA ESCOLAR IES MONTEERRAT MIRO I VILA	800,00
EL CIM	1.900,00
CENTRE ESPELEOLOGIC ALPI VALLESA	1.580,00
AMPA ESCOLA EL TURO	475,00
CLUB JOVENTUT ATLETICA MONTCADA	3.500,00

#### 15.2.2 Despeses de personal

	2018	2017
Sous i salaris	17.613,98	19.410,08
Indemnitzacions		
<b>Sous, salaris i indemnitzacions</b>	<b>17.613,98</b>	<b>19.410,08</b>
Cotitzacions socials de l'ocupador	5.004,29	863,38
Aportacions a sistemes complementaris de pensions		
Altres despeses socials		
Prestacions socials		
Variació de la provisió premis anys de servei		
<b>Càrregues socials</b>	<b>5.004,29</b>	<b>863,38</b>
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>22.618,27</b>	<b>20.273,16</b>

En l'exercici 2010 l'Entitat va adoptar les mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic incloses en el Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, entre les quals s'establia una retallada retributiva del personal del 5%, en termes anuals, respecte a les vigents a 31 de maig de 2010.



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

En l'exercici 2012, d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, els treballadors de l'Entitat no van cobrar la paga extraordinària de desembre.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici N i N-1 i a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

### **15.2.3 Altres despeses de gestió ordinària**

Sense contingut

## **16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

---

### **16.1 Moviment provisions reconegudes**

### **16.2 Passius amb consideració de contingents**

### **16.3 Actius amb consideració de contingents**

16.1, 16.2 i 16.3: Sense contingut (annex 21).

## **17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

---

### **17.1 Obligacions reconegudes política de despesa 17 de medi ambient**

Sense contingut.

### **17.2 Import beneficis fiscals per raons mediambientals**

Sense contingut (annex 22).

## **18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA**

---

Sense contingut.

## **19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

---



## Ajuntament de Montcada i Reixac

Despeses		EXERCICI 2018			EXERCICI 2017			Ingressos	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Codi Grup de Programes	Descripció Grup de Programes	Pressupostaris	No Pressupostaris	Total	Pressupostaris	No Pressupostaris	Total			
01100	Despeses financeres	237,43	10,77	248,20	1.872,72	42,05	1.915,67	Ingressos de Gestió Ordinària	1.181.732,88	1.369.888,82
34000	Administració General de l'Espan	28.340,41	1.285,40	29.625,81	25.421,21	583,05	26.004,26	Ingressos Financers	0,00	0,00
34100	Promoció i foment de l'esport	413.213,83	18.741,65	431.955,48	713.589,19	16.366,50	729.955,69	Altres Ingressos	301,81	12.102,59
34101	Entrenaments esportius	2.344,28	106,33	2.450,61	0,00	0,00	0,00	TOTAL	1.182.034,69	1.381.991,41
34102	Jocs esportius	7.735,00	350,83	8.085,83	0,00	0,00	0,00			
34103	Corra popular	104.121,73	4.722,53	108.844,26	0,00	0,00	0,00			
34200	Instal·lacions esportives	626.721,43	28.425,46	655.146,89	379.170,63	8.696,46	387.867,09			
Total		1.182.714,21	63.642,96	1.246.357,17	1.120.063,76	26.688,96	1.146.742,71			

## 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTA D'ALTRES ENS PÚBLICS

Sense contingut.

## 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2018 l'IME ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades en la comptabilitat financera. El resum és el següent:

	2018	2017
Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre		
Creditors pendents de pagament a 31 de desembre	26.036,09	56.718,04
Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre		
Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre		

Els saldos respectius deutors i creditors han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre.

Es posa de manifest la necessitat de verificar el contingut de les obligacions que consten en cadascun dels comptes d'aquesta naturalesa per a determinar la seva exigibilitat real.

### 21.1 Estat de deutors no pressupostaris

A data 31 de desembre de 2018, l'IME no té saldo de deutors no pressupostaris (annex 23).

### 21.2 Estat de creditors no pressupostaris



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

A 31 de desembre de 2018, el saldo dels creditors no pressupostaris és de 26.036,09€ (annex 24).

### **21.3 Estat de partides pendents d'aplicació**

#### **a) Cobraments pendents d'aplicació**

A data 31 de desembre de 2018, el saldo dels cobraments pendents d'aplicació és de 0,00€ (annex 25).

#### **b) Pagaments pendents d'aplicació.**

A data 31 de desembre de 2018, l'IME no té cap pagament pendent d'aplicació (annex 26).

### **22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ**

Els contractes adjudicats per l'IME durant l'exercici 2018 han estat els que es relacionen a l'annex 27.

### **23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT**

Durant l'exercici 2018, en l'IME no hi ha valors rebuts en dipòsit.

### **24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

Els ingressos i les despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord amb els criteris de registre i meritament aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses es classifiquen d'acord amb els criteris orgànic, programa i econòmic i els ingressos, seguint el criteri orgànic i econòmic. Sempre amb el mateix grau de detall que la presentada en l'acord d'aprovació del pressupost de l'exercici.

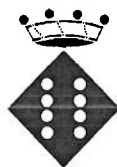
#### **24.1 Exercici corrent**

##### **1) Pressupost de despeses**

###### **a) Modificacions de crèdit**

Al llarg de l'exercici 2018 s'han comptabilitzat les modificacions de crèdit següents (annex 28):





## Ajuntament de Montcada i Reixac

### Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT	
					POSITIVES	NEGATIVES
020 34000 13000	Retribucions bàsiques laborals esports	0.00	0.00	0.00	0.00	9.909,07
020 34000 13002	Altres Rem Laborals IME	0.00	0.00	0.00	0.00	15.150,80
020 34000 13100	Retribucions bàsiques Laborals tempo	0.00	0.00	0.00	9.909,07	0,00
020 34000 13101	Hores extres Laborals temporals espor	0.00	0.00	0.00	200.00	0,00
020 34000 13102	Altres Rem Laborals temporals esport	0.00	0.00	0.00	15.150,80	0,00
020 34000 15000	Productivitat IME	0.00	0.00	0.00	0.00	322,38
020 34000 16000	Seguretat Social	0.00	0.00	0.00	122,38	0,00
020 34000 20600	Comunicacions	0.00	0.00	0.00	0.00	942,00
020 34100 22606	Presentacions activitats esportives	0.00	0.00	0.00	0.00	2.500,00
021 34200 21300	Reparacions i material instal·lacions	0.00	0.00	0.00	28.335,00	0,00
022 34100 22300	Traslats excursions casal d'estiu	0.00	0.00	0.00	0.00	634,00
022 34100 22609	Excursions casal d'estiu	0.00	0.00	0.00	0.00	1.303,00
022 34100 22699	Festes Populars	0.00	0.00	0.00	0.00	6.000,00
022 34100 22799	Monitors i coordinadors casal d'estiu	0.00	0.00	0.00	0.00	13.700,00
022 34101 22799	Servei consergeria casal d'estiu	0.00	0.00	0.00	0.00	2.131,00
024 34100 48900	Subvencions a altres entitats Jocs Esc	0.00	0.00	0.00	0.00	1.125,00
		0,00	0,00	0,00	53.717,25	53.717,25

### b) Romanents de crèdit

Del total de romanents incorporables, 72.776,45€, segons les dades del sistema d'informació comptable, dels que 37.634,04€ s'han de considerar romanents no compromesos.

### c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost. La següent taula informa de cada despesa efectuada

L'IME no tenia a 1 de gener cap operació pendent d'aplicar al pressupost. A 31 de desembre de 2017 tampoc hi havia operacions pendent d'aplicar (annex 29).

## 2) Pressupost d'ingressos

### a) Procés de gestió

La recaptació neta durant l'exercici 2018 ascendeix a 1.094.141,73€, segons el detall següent:



## Ajuntament de Montcada i Reixac

### PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34301	Activitats esportives	106.738,39	0,00	106.738,39
34302	Lloguer instal·lacions esportives/cessió	124.417,50	0,00	124.417,50
34303	Casals esportius	65.555,73	66,80	65.488,93
34304	Jocs escolars	0,00	0,00	0,00
38900	Reintegrant pagaments exercicis anteriors	301,81	0,00	301,81
39900	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00
39901	Altres ingressos diversos 2	6.889,65	0,00	6.889,65
40000	De l'Administració General de l'Entitat Local	735.106,66	0,00	735.106,66
46100	Subvencions Diputació de Barcelona	0,00	0,00	0,00
52000	Interessos en bancs i caixes d'estalvi	0,00	0,00	0,00
54100	Arrendament de finques urbanes	22.596,53	0,00	22.596,53
55000	Concessions administratives	32.602,26	0,00	32.602,26
83000	Bestretes de personal	0,00	0,00	0,00
84000	Devolució de dipòsits	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.094.208,53</b>	<b>66,80</b>	<b>1.094.141,73</b>

#### b) Devolucions d'ingressos

S'han produït les devolucions d'ingressos següents:

##### DEVOLUCIONS D'INGRÉS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
34001	Serveis hospitalaris	121,79	0,00	0,00	121,79	0,00	0,00	121,79
34301	Activitats esportives	0,00	-121,79	0,00	-121,79	0,00	0,00	-121,79
34303	Casals esportius	0,00	0,00	66,80	66,80	0,00	66,80	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>121,79</b>	<b>-121,79</b>	<b>66,80</b>	<b>66,80</b>	<b>0,00</b>	<b>66,80</b>	<b>0,00</b>

#### c) Compromisos d'ingrés

S'han comptabilitzat els següents compromisos d'ingrés durant l'any 2018:

##### COMPROMISOS D'INGRÉS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PPTOS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
34301	Activitats esportives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34302	Lloguer instal·lacions esportives/cessió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34303	Casals esportius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34304	Jocs escolars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38900	Reintegrant pagaments exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39900	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39901	Altres ingressos diversos 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	De l'Administració General de l'Entitat Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvencions Diputació de Barcelona	0,00	6.407,31	6.407,31	4.805,35	1.601,96
52000	Interessos en bancs i caixes d'estalvi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54100	Arrendament de finques urbanes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55000	Concessions administratives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83000	Bestretes de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84000	Devolució de dipòsits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>6.407,31</b>	<b>6.407,31</b>	<b>4.805,35</b>	<b>1.601,96</b>

## 24.2 Exercicis tancats

### 1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

A 31 de desembre de 2018, l'IME té obligacions pendents de pagament de l'exercici corrent per import de 121.312,76 Euros.



## **Ajuntament de Montcada i Reixac**

### **2) Drets a cobrar de pressupostos tancats**

#### **a) Drets pendents de cobrament totals**

A 31 de desembre de 2018, l'IME té drets pendents de cobrament d'exercicis tancats per import de 2.710 Euros.

#### **b) Drets anul·lats**

Durant l'exercici 2018, l'IME realitza l'anul·lació de drets per import de 112.560 Euros en concepte d'aportacions de l'Ajuntament de Montcada i Reixac d'exercicis tancats.

#### **c) Drets cancel·lats**

Durant l'exercici 2018 no s'ha produït cap cancel·lació de drets.

### **3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors**

S'ha produït la variació de resultats pressupostaris d'exercicis tancats per import de 112.560 Euros per l'anul·lació de drets reconeguts en relació a la transferència corrent que realitza l'Ajuntament de Montcada i Reixac (apartat 2.b del punt 24.2 d'aquesta memòria).

## **24.3 Exercicis posteriors**

### **1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors**

A data 31 de desembre de 2018, no existeix cap compromís de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

### **2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis anteriors**

A data 31 de desembre de 2018, no existeix cap compromís de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis anteriors.

## **24.4 Execució de projectes de despesa**

Durant l'exercici 2018 no s'ha realitzat cap projecte de despesa.

## **24.5 Despeses amb finançament afectat**

No hi ha hagut despeses amb finançament afectat durant el 2018.

## **24.6 Romanent de tresoreria**



**Ajuntament de Montcada i Reixac**

COMPONENTS	IMPORTS
1. (+) Fons líquids	<b>140.670,75</b>
2. (+) Drets pendents de cobrament	<b>80.888,96</b>
(+) del Pressupost corrent	78.178,96
(+) de Pressupostos tancats	2.710,00
(+) d'operacions no pressupostàries	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	<b>147.348,85</b>
(+) del Pressupost corrent	121.312,76
(+) de Pressupostos tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	26.036,09
4. (+) Partides pendents d'aplicació	<b>0,00</b>
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1+ 2 – 3 + 4)	<b>74.210,86</b>
II. Excés de finançament afectat	0,00
III. Saldos de dubtós cobrament	0,00
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I – II - III)	<b>74.210,86</b>

## **25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS**

En l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PG CPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments (annex 30).

## **26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS**

La informació continguda en les notes 26. "Informació sobre el cost de les activitats" i 27. "Indicadors de gestió" s'elaborarà, almenys, per als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior.

## **27. INDICADORS DE GESTIÓ**

La informació continguda en les notes 26. "Informació sobre el cost de les activitats" i 27. "Indicadors de gestió" s'elaborarà, almenys, per als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior.

## **28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT**



## Ajuntament de Montcada i Reixac

La Memòria recull els aspectes essencials ocorreguts durant l'exercici 2018 respecte de la comptabilitat pressupostaria i financera de l'IME, i no s'han produït amb posterioritat al seu tancament al 31 de desembre de 2018 esdeveniments que alterin la situació i informació comptable del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial i de l'execució del Pressupost de l'Entitat.

### 29. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Els saldos bancaris i de l'entitat estan conciliats a 31 de desembre.

Entitat Bancària (IBAN)	Saldo segons banc	Cobramen ts per entitat	Pagamen ts per entitat	Cobraments per banc	Pagaments per banc	Saldo conciliat	Saldo segons entitat	Diferència
ES5501826035450201557864	104.706,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.706,44	0,00
ES1601826035420201557840	4.581,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.581,10	0,00
ES7320389256466000041958	31.383,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.383,21	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140.670,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.670,75</b>	<b>0,00</b>

### 30. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

Annex 32.

Montcada i Reixac, 21 de maig de 2019

El President,

Salvador Serratosa Cruzado

Que fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta Memòria amb la Base de dades de la Comptabilitat Municipal.

L'Interventor

David Magriñá Estivill





**Ajuntament de Montcada i Reixac**

**ANNEXOS**  
**LLISTATS D'INFORMACIÓ SUBMINISTRATS PEL PROGRAMA INFORMÀTIC DE**  
**COMPTABILITAT SICAP**